

新幹線鉄道大規模改修準備金の損金算入に関する
明細書

事業年度 又は連結 事業年度		・ ・	法人名	()	円	
大規模改修を実施する 新幹線鉄道の名称	1		繰 上 算 入 額	期首新幹線鉄道大規模 改修準備金の金額	13	
引当金積立計画の承認年月日	2	平 ・ ・		当 期 益 金	10年間均等益金算入額等 最後の適用事業年度の翌 期首新幹線鉄道大規模改 修準備金の金額	14
承認積立計画に記載された 引当金の積立期間	3	・ ・		算	10年間均等益金算入額等 (14) × $\frac{\text{120月又は承認積立計画に係る工事予定期間の月数}}{\text{120月}}$	15
同上の積立期間の月数	4	月		入	同上以外の場合による 益金算入額	16
当期積立額	5	円		額	計 (15) + (16)	17
積立 限度 額の 計算	累積限度額 (全国新幹線鉄道整備法第16条 第1項第2号に規定する新幹 線鉄道大規模改修引当金の総 額)	6	算 の 計 算	当期積立額のうち損金算入額 (5) - (8)	18	
	積立限度額 (6) × $\frac{\text{1}}{\text{(4)}}$	7		差引新幹線鉄道大規模 改修準備金の金額 (13) - (17) + (18)	19	
積立限度超過額 (5) - (7)	8	累積限度超過額 (11)		20		
貸借対照表に計上されている 新幹線鉄道大規模改修準備金	9	差引 (22) - (21)		22		
累積 限度 超過 額の 計算	差引新幹線鉄道 大規模改修準備金の金額 (19)	9	貸 借 対 照 表 の 金 額 と の 差 額 の 明 細	当期 貸借対照表の取崩不足額 (17) - ((5) - ((22) - 前期の(22)))	24	
	累積限度額 (6)	10		当期に生じた差額の合計額 (12) + (24)	25	
	累積限度超過額 (9) - (10)	11		前期末における差額 (前期の(23))	26	
限度超過額合計 (8) + (11)	12					